

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за 2024 год
ООО «НПП ЭКСПЕРТ»

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие Эксперт», юридический и фактический адрес: п.Озерный Тверская область ул.Труда д.5кв.34. Дата регистрации: 09 августа 2002 года, основной государственный регистрационный № 1026901599460. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей, сформирован полностью. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, отсутствует. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерий, установленный статьей 7 Федерального закона от 07 августа 2001 г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Организация занимается техническим контролем, испытанием и анализом, обработкой металлов и нанесение покрытий на металлы, обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения, предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, оказанием консультационных услуг, монтажом и обслуживанием охранно-пожарной сигнализации, оценкой автотранспорта и недвижимости, торговлей.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 1 января 2025 составила 13 человека.

Оборотные активы организации по состоянию на 01.01.2025 года составили 79790 тыс.руб., а на 01.01.2024 года они составляли 86101 тыс.руб.

Оборотные активы представлены:

- запасами в сумме 42205 тыс.руб., на 01.01.2024 были 54559 тыс.руб;
- дебиторской задолженностью в размере 25038 тыс.руб, на 01.01.2024 была 25120тыс.руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.
- денежными средствами в размере 12421 тыс.руб., на 01.01.2024 составляли 6293 тыс.руб.;
- Краткосрочными финансовыми вложениями отсутствуют;
- НДС по приобретенным ценностям – 127 тыс.руб., аналогичный показатель на начало отчетного периода составлял 129 тыс.руб.;
- Прочие оборотные активы – отсутствуют.

Характеризуя в целом изменения оборотных активов за отчетный период можно говорить о том, что показатель оборотных активов в структуре актива баланса составляет 99% как и в предыдущем отчетном периоде.

Оборотные активы по состоянию на 01.01.2025 года представлены:

Запасы составили 53% (в 2023 году данный показатель составлял 63%), дебиторская задолженность – 31% (в 2023 году – 29%), денежные средства – 16% (в 2023 году – 7%), краткосрочные финансовые вложения - отсутствуют.

Внеоборотные активы по состоянию на 01.01.2025 года составили 1% от общей суммы баланса.

Пассивная часть баланса на 01.01.2025 года представлена следующим образом:

Капитал и резервы на конец отчетного периода составили 93544 тыс.руб., аналогичный показатель за предыдущий отчетный период составлял 88679 тыс.руб.

Фонды и резервы на отчетные даты отсутствуют. Долгосрочные обязательства по состоянию на 01.01.2024 года и по состоянию на 01.01.2025 года представлены отложенными налоговыми обязательствами и составляют 154 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства на 01.01.2025 года составили (13812) тыс.руб. Задолженность перед бюджетом на 01.01.2025 года составила 3189 тыс.руб.

Задолженность поставщикам и подрядчикам на начало отчетного периода составила 4806 тыс.руб., а на конец отчетного периода она составила 5202 тыс.руб. Задолженность перед персоналом на 01.01.2025 составила 725 тыс.руб. Сумма задолженности по итогам отчетного периода по прочим кредиторам отсутствует. Заемные средства составляющие (23727) тыс.руб., представляют собой краткосрочными займами выданными другим предприятиям и полученным краткосрочным кредитом банка, которые составили 2 000 тыс.руб.

Наиболее ликвидные активы А1 на 01.01.2025 года составили 12421 тыс.руб. (на 01.01.2024 года – 6293 тыс.руб.) Быстро реализуемые активы А2 на 01.01.2025 года составили 67242 тыс.руб. (на 01.01.2024 года – 79679 тыс.руб.) Медленно реализуемые активы А3 на 01.01.2025 года составили 127 тыс.руб. (на 01.01.2024 года – 129 тыс.руб.) Труднореализуемые активы А4 на 01.01.2025 года составили 96 тыс.руб. (на 01.01.2024 года – 101 тыс.руб.) Необходимо отметить значительный рост наиболее ликвидных активов и снижение доли быстро реализуемых активов, а именно запасов.

Наиболее срочные обязательства П1 на 01.01.2025 года отсутствуют. Краткосрочные пассивы П2 составили 5202 тыс.руб. (на 01.01.2024 года – 4806 тыс.руб.) Долгосрочные пассивы П3 на отчетные даты составляют 154 тыс.руб. Постоянные пассивы П4 на 01.01.2024 года составили 93534 тыс.руб. (на 01.01.2024 года – 88679 тыс.руб.)

При сравнении первой и второй групп активов с теми же группами пассивов видно, что у организации есть все возможности для реализации своих срочных и краткосрочных обязательств. Сравнение третьей и четвертой групп активов и пассивов показывает, что данная организация своевременно осуществляет свои платежи.

Одна из важнейших составных частей финансового анализа – это анализ прибыли. Рост прибыли создает финансовую базу для самофинансирования, расширенного воспроизводства, решения проблем социальных и материальных потребностей трудового коллектива.

На основании «Отчета о прибылях и убытках» чистая выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг за 2024 год составила 121109 тыс.руб. и это на 14% больше аналогичного показателя за предыдущий период. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 112966 тыс.руб., коммерческие расходы (расходы на содержание автотранспорта и ГСМ) составили 1344 тыс.руб. Прибыль от продаж за 2024 год составила 6799 тыс.руб. Чистая прибыль отчетного периода с учетом налога на прибыль в размере 1413 тыс.руб. составила 5654 тыс.руб. Говоря о выручке от продажи товаров, продукции, работ и услуг за 2024 год необходимо отметить тот факт, что в 2024 году, также как и в предыдущие года, ООО «НПП Эксперт» осуществляло работы освобождаемые от уплаты НДС в соответствии с подпунктом 16 пунктом 3 статьи 149 главы 21 раздела 8 части 2 «Налогового кодекса Российской Федерации» и облагаемые по ставке НДС 0 процентов в соответствии с подпунктом 5 пункта 1 статьи 164 в размере 4175 тыс.руб. Доля таких работ в общей выручке составила 6,53%, при этом в 2022 году доля таких работ составляла – 3,6 %.

Рассматривая показатели интенсивности использования ресурсов, нужно отметить: рентабельность продаж за 2024 год составила 5% (средний уровень), рентабельность продукции (услуг) за 2023 год ставила 6% (средний уровень) и рентабельность активов – 7,1%, все это демонстрирует, что на каждый потраченный рубль, компания получила прибыль и говорит об умеренной эффективности использования средств, принадлежащих предприятию и об окупаемости вложенных средств и о способности предприятия контролировать издержки.

Обобщая все показатели, характеризующие финансовое положение организации, можно сделать вывод о том, что организация ликвидна, за отчетный период сохранилась тенденция устойчивости финансового положения организации, умеренной эффективности использования средств, принадлежащих предприятию, хотя и имеется зависимость предприятия от привлеченных средств, а именно от краткосрочного кредита банка, но организация сохранила возможности в проведении независимой финансовой политики и

способности контролировать издержки, при условии сложного финансового положения, вызванного пандемией, в стране в целом.

Директор

Д.С.Пыжов

Гл.бухгалтер

О.Г.Щербакова